
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۰ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به ارقام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	احسان مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	سعید جمشیدی فرد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۱۹,۵۲۸,۲۱۶,۷۴۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۱۹,۸۰۹,۰۴۸	۴,۶۶۳,۰۳۲,۲۲۰	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۵۵۹,۰۹۷,۸۱۳	۷ حسابهای دریافتنی
۵۹,۸۳۳,۲۰۵	۷۱,۲۵۶,۹۸۱	۸ سایر دارایی ها
۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰	۳۹۶,۸۴۷,۲۰۷	۹ موجودی نقد
۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	-	۱۰ جاری کارگزاران
۱۵,۲۷۰,۸۰۷,۶۶۲	۲۵,۲۱۸,۴۵۰,۹۶۳	جمع دارایی ها
بدهی ها		
-	۱۲۰,۹۰۹,۳۵۴	۱۰ جاری کارگزاران
۹۶,۸۶۲,۰۷۶	۲۹۵,۱۶۹,۶۰۴	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۴۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۹,۱۰۱,۳۰۶	۳۸,۳۷۹,۷۴۴	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۶۷,۱۸۱,۳۸۲	۴۹۷,۹۷۸,۷۰۲	جمع بدهی ها
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۲۴,۷۲۰,۴۷۲,۲۶۱	خالص دارایی ها
۶,۲۴۵	۶,۲۵۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۴۱۸,۵۱۵	۳,۹۵۰,۲۲۰	خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
درآمدها	ریال	ریال	
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۲۰۸,۴۶۶,۱۶۲	۸۰۶,۲۶۵,۱۴۶	۱۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۷۷۷,۸۴۲,۴۳۴	(۲,۱۶۲,۲۱۴,۶۰۵)	۱۶
سود سهام	۵۳۳,۱۴۱,۹۶۶	۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۱۷
سود اوراق بهادار برآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲۶,۴۱۸,۲۱۸	۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۱۸
جمع درآمدها	۹,۹۴۵,۸۶۸,۷۸۰	۸۱۵,۴۹۵,۶۰۲	
هزینه ها	ریال	ریال	
هزینه کامزد ارکان	۳۷۱,۲۵۴,۰۳۸	۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۱۹
سایر هزینه ها	۲۰۵,۴۵۰,۲۵۵	۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۲۰
سود (زیان) خالص	۹,۳۶۹,۱۶۴,۴۸۷	۸۴,۶۸۶,۱۹۰	

	دوره شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۳۹۱/۰۵/۲۰		۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۲۴۵	۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۶۵۸	۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۳۷	۴۰۳,۳۱۰,۸۰۷	۲,۰۸۵	۵,۳۲۹,۸۱۹,۹۳۶
سود (زیان) خالص دوره	-	۹,۳۶۹,۱۶۴,۴۸۷	-	۶,۲۰۰,۱۶۰,۰۹۳
تعدیلات	-	۶۹,۴۳۰,۳۸۳	-	۸۴,۶۸۶,۱۹۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۶,۲۵۸	۲۴,۷۲۰,۴۷۲,۲۶۱	۶,۲۴۵	۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۳۰ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ - پلاک ۱ - طبقه سوم - واحد ۱۴ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۷/۹۸
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۷/۹۸
	جمع	۱۰۰۰	۱۵/۹۶

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان خالداسلامبولی- خیابان ۲۳- پلاک ۱- طبقه سوم- واحد ۱۴.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران - میرداماد - میدان محسنی - خیابان شاه نظری - برج ناهید ، طبقه ۵ واحد ۵.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریاروش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ با شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، بالاتر از خیابان خرمشهر، خیابان سراب، پلاک ۱۲، ساختمان امین، واحد ۱۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0,003/n \times 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			۱۳۹۱/۱۱/۲۰			<u>صنعت</u>
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴,۶۲٪	۱,۱۴۰,۹۳۷,۶۸۹	۱,۱۱۲,۷۳۲,۹۷۰	۲,۱٪	۵۱۰,۸۸۳,۸۲۶	۵۱۳,۸۷۶,۳۹۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱,۱۱٪	۲۷۳,۲۷۸,۷۲۵	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۹,۰۲٪	۲,۲۳۰,۳۰۱,۵۸۸	۱,۷۷۱,۵۷۶,۶۸۶	۱۹٪	۴,۷۰۵,۷۵۸,۶۹۷	۲,۴۶۷,۴۹۶,۱۸۴	محصولات شیمیایی
-	-	-	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰,۴۱٪	۱۰۲,۵۸۷,۴۹۹	۹۷,۹۵۱,۳۲۲	-	-	-	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۳,۱۳٪	۷۷۳,۴۸۸,۶۱۸	۵۸۲,۷۳۲,۲۵۵	۲۱,۴٪	۵,۲۸۶,۳۰۴,۴۴۶	۲,۸۸۱,۲۰۰,۸۲۶	استخراج کانه های فلزی
۱,۴۱٪	۳۴۷,۶۱۶,۱۲۶	۳۲۶,۳۵۰,۴۵۸	۷,۳٪	۱,۸۱۶,۲۱۶,۸۲۱	۷۸۱,۲۵۳,۴۳۹	سرمایه گذاری‌ها
-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک
۴,۷۱٪	۱,۱۶۳,۷۷۷,۳۳۵	۱,۰۲۴,۰۰۸۲,۳۱۸	۲۲٪	۵,۴۳۸,۱۳۹,۷۴۲	۴,۴۲۷,۸۱۶,۴۲۵	فلزات اساسی
-	-	-	-	-	-	شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی
-	-	-	۷,۲٪	۱,۷۷۰,۹۱۳,۲۱۰	۱,۸۵۶,۰۹۵,۶۳۵	مخابرات
۵,۰۳٪	۱,۲۴۱,۸۳۶,۲۴۱	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	-	-	-	رایانه
۲۹,۴۲٪	۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۶,۴۵۸,۱۸۸,۳۹۶	۷۹٪	۱۹,۵۲۸,۲۱۶,۷۴۲	۱۲,۹۳۴,۷۳۸,۹۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	۶-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرا بورسی
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۶۳,۰۳۲,۲۱۹	۴,۶۶۳,۰۳۲,۲۲۰	۶-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرا بورسی
۴,۶۶۳,۰۳۲,۲۱۹	۴,۶۶۳,۰۳۲,۲۲۰	

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرا بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰				تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	-	-	-	۱۸
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	-	-	-	

نیروگاه های برق آبی ۱۳۹۱/۱۰/۰۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰				نرخ	تاریخ	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	سود	سررسید	
۲۰,۹۵,۹۹۹,۷۳۱	۱۱,۱۷٪	۲,۷۶۱,۳۹۸,۴۳۸	۱۲۱,۳۹۸,۴۳۸	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
۲,۳۶۸,۵۸۷,۱۸۸	۱,۰۱٪	۲۵۰,۲۵۰,۰۶۱	۱۰,۲۵۰,۰۶۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان
۴۱۳,۷۲۵,۹۹۷	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اوراق اجاره مسکن
۱۰۰,۷۱۸,۶۳۲	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان
-	-	۱,۲۳۲,۴۴۹,۰۵۳	۳۲,۴۴۹,۰۵۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اوراق اجاره سامان
-	-	۱۵۴,۷۳۵,۹۹۱	۴,۷۳۵,۹۹۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ماهان ۱
-	-	۲۶۴,۱۹۸,۶۷۶	۴,۱۹۸,۶۷۶	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اوراق اجاره جویبار
۴,۹۷۹,۰۰۳۱,۵۴۸	۱۸,۸۶٪	۴,۶۶۳,۰۳۲,۲۱۹	۱۷۳,۰۳۲,۲۱۹	۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰		حساب‌های دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۲۹,۰۹۸,۸۱۰	۵۵۸,۱۳۵,۸۱۷	۲۰٪	۶۳۸,۸۳۶,۵۵۰
۲,۷۵۰,۶۲۴	۹۶۱,۹۹۶	۷٪	۹۶۲,۵۵۰
۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۵۵۹,۰۹۷,۸۱۳		۶۳۹,۷۹۹,۱۰۰
			سود سهام دریافتنی
			سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۱/۱۱/۲۰

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۱۲,۷۹۰	۹۹۵,۵۴۰	-	۲,۰۰۸,۳۳۰	مانده هزینه های تأسیس
۷۰,۲۴۴,۳۲۱	۶۹,۴۸۰,۶۸۴	-	۱۳۹,۷۲۵,۰۰۵	مانده هزینه های نرم افزار
(۱۳۰)	۰	-	(۱۳۰)	مانده هزینه های برگزاری مجامع
<u>۷۱,۲۵۶,۹۸۱</u>	<u>۷۰,۴۷۶,۲۲۴</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۱,۷۳۳,۲۰۵</u>	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۳۶۹,۷۹۹,۶۵۰	۳۷۶,۸۴۷,۲۰۷	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۲-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
<u>۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰</u>	<u>۳۹۶,۸۴۷,۲۰۷</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۱۱/۲۰				
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	(۱۲۰,۹۰۹,۳۵۴)	۳۷,۸۸۲,۱۰۲,۵۹۵	۳۷,۵۶۵,۵۰۰,۷۳۷	۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	بانک تجارت
<u>۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴</u>	<u>(۱۲۰,۹۰۹,۳۵۴)</u>	<u>۳۷,۸۸۲,۱۰۲,۵۹۵</u>	<u>۳۷,۵۶۵,۵۰۰,۷۳۷</u>	<u>۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴</u>	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
	ریال	ریال	
۳۳,۱۶۵,۳۳۳	۱۳۱,۱۸۳,۳۷۷		مدیر صندوق
۳۹,۷۰۰,۳۳۴	۱۵۹,۱۳۱,۵۰۳		ضامن
۴,۹۲۷,۷۸۲	۳,۴۳۰,۰۵۴		متولی
۱۹,۰۶۸,۶۲۷	۱,۴۲۴,۶۷۰		حسابرس
<u>۹۶,۸۶۲,۰۷۶</u>	<u>۲۹۵,۱۶۹,۶۰۴</u>		جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
-	-	به سرمایه‌گذاران بابت واحدهای ابطال شده
۱,۰۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۴۰۰,۰۰۰	پرداختی به مدیر صندوق بابت کارمزد ثابت صدور و ابطال
۴۰,۰۳۸,۰۰۰	۴۲,۱۲۰,۰۰۰	هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده به رایان هم افزا
۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۴۳,۵۲۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۲۳,۶۳۶,۶۵۲	۲۹,۵۰۷,۴۰۲	ذخیره تصفیه
۵,۴۶۴,۶۵۴	۸,۸۷۲,۳۴۲	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۹,۱۰۱,۳۰۶	۳۸,۳۷۹,۷۴۴	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰		۱۳۹۱/۱۱/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۸۵,۱۱۱,۲۶۳	۵,۲۴۵	۲۰,۷۷۰,۲۵۸,۲۳۸	۵,۲۵۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۴۱۸,۵۱۵,۰۱۷	۱,۰۰۰	۳,۹۵۰,۲۲۰,۲۸۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	۲۴,۷۲۰,۴۷۸,۵۱۹	۶,۲۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۳۰	سود(زیان) خالص فروش	سود(زیان) خالص فروش	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	اوراق
-	۱۱,۱۶۷,۳۵۱	۱,۲۲۴,۸۹۹	۱,۱۵۷,۷۵۰	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	کروی	
-	۸۳,۹۵۷	۱۱۹,۰۹۹	۱۱۳,۵۷۴	۳۱۵,۶۳۰	۲۲,۱۹۹,۳۱۰	۲۲,۵۱۴,۹۴۰	۱۱,۶۹۰	مداران	
-	۱۷,۷۳۳,۷۵۴	۸۴۳,۷۴۷	۷۹۷,۴۹۹	۱۹,۳۸۵,۰۰۰	۱۴,۰۱۱۵,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس مینو	
-	(۵۶,۸۱۸,۳۱۸)	۱,۶۸۶,۰۷۰	۱,۵۹۳,۶۴۸	(۵۳,۵۳۸,۶۰۰)	۳۷۲,۲۶۸,۶۰۰	۳۱۸,۷۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران خودرو	
-	۳۰,۹۹۴,۰۸۱	۳,۳۸۵,۱۷۸	۳,۱۹۹,۶۰۵	۳۷,۵۷۸,۸۶۴	۶۰,۲۳۴,۲۶۲	۶۳۹,۹۲۱,۱۲۶	۷۸,۵۲۲	سیمان هرمزگان	
-	(۷,۶۷۵,۵۸۲)	۴۷۵,۸۳۲	۴۴۹,۷۵۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	رایان سایپا	
-	۲۱,۶۳۹,۰۶۶	۵,۲۱۶,۱۰۱	۴,۹۳۰,۲۳۵	۳۱,۷۸۵,۴۰۲	۹۵۴,۲۶۴,۵۹۸	۹۸۶,۰۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	ونیک	
-	۳۷۸,۵۰۵,۱۷۹	۵,۴۱۱,۲۸۲	۵,۱۱۴,۶۴۶	۳۸۹,۰۳۱,۱۰۷	۶۳۳,۸۹۸,۳۸۳	۱,۰۲۲,۲۹۹,۴۹۰	۸۵,۵۰۰	چادرملو	
-	(۳۵,۸۰۸,۵۶۹)	۵۸۰,۱۰۰,۵۴	۵,۴۸۳,۰۷۵	(۲۳,۵۲۴,۴۴۰)	۱,۱۲۲,۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۶۱۵,۵۶۰	۱۷۰,۰۰۰	کالسیمین	
-	۱۹۲,۰۸۳,۸۷۹	۴,۶۰۰,۵۲۷	۴,۳۴۸,۳۵۰	۲۰,۱۰۳,۷۵۶	۶۶۸,۶۳۷,۸۴۴	۸۶۹,۶۷۰,۶۰۰	۵۰,۰۰۰	شخارک	
-	۵۱۷,۷۸۷,۳۴۸	۱۵,۰۴۹,۱۲۳	۱۴,۲۲۴,۲۱۱	۵۴۷,۰۶۰,۶۸۲	۲,۲۹۷,۷۸۳,۶۳۶	۲,۸۴۴,۸۴۴,۳۱۸	۷۶۶,۵۱۶	فولاد	
۷۰,۸۱۳,۱۳۲	(۴۹,۴۹۲,۴۷۳)	۲,۷۵۹,۳۵۶	۲,۶۰۸,۱۲۰	(۴۶,۱۲۴,۹۹۷)	۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۵۲۱,۶۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک پارسین	
۲۵۰,۶۷۳,۳۲۲	(۴۷,۴۲۲,۷۳۸)	۵,۶۹۴,۳۲۲	۵,۳۸۲,۲۱۰	(۳۶,۲۵۶,۲۰۶)	۱,۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۴۴۳,۷۹۴	۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	
۴,۹۹۵,۴۵۲	۵,۸۷۰,۸۵۳	۲,۴۵۹,۰۵۷	۲,۳۲۴,۲۶۷	۱۰,۶۵۴,۱۷۷	۴۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۸۵۴,۱۷۷	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت	
۱۸۸,۷۱۸,۴۸۸	۴۴۴,۶۲۵,۳۸۰	۴,۲۷۲,۲۳۸	۴,۰۳۸,۱۲۷	۴۵۲,۹۳۵,۷۳۵	۳۵۴,۶۹۰,۰۰۰	۸۰۷,۶۲۵,۷۳۵	۱۴,۰۰۰	شیدیس	
۲,۸۳۸,۱۵۸	۱۱۰,۵۸۲,۴۰۶	۶,۷۴۶,۳۹۸	۶,۳۷۶,۵۶۰	۱۲۳,۷۰۵,۲۶۴	۱,۱۵۱,۶۰۶,۶۲۶	۱,۲۷۵,۳۱۲,۱۰۰	۱۵۹,۴۱۴	رتاب	
۱۲۷,۵۵۱,۶۵۵	۱۱۶,۶۷۳,۳۹۵	۱۰,۲۲۰,۶۹	۹۶۶,۰۵۶	۱۳,۶۶۱,۵۲۰	۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۱۱,۵۲۰	۷۰۰,۰۰۰	چنی ایران	
۱۱۸,۸۴۴,۴۳۰	۹۳,۰۵۱,۷۰۰	۱,۴۲۸,۳۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۹۴,۸۳۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	دارو رازک	
(۱۱۹,۹۰۵,۰۶۲)	(۲۱,۰۱۱,۳۹۸)	۱,۳۹۳,۹۰۰	۱,۳۱۷,۴۹۸	(۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	۲۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایپا	
۱۲,۰۴۰,۴۲۹	(۱۶,۳۶۸,۵۴۴)	۴۳۶,۰۲۲	۴۱۲,۱۲۲	(۱۵,۵۲۰,۴۰۰)	۹۷,۹۴۴,۸۱۰	۸۲,۴۴۴,۴۱۰	۵۵,۴۳۰	نشاهد	
(۲۴,۴۹۰,۵۹۱)	۱۵۲,۹۱۳,۷۵۶	۷,۴۴۷,۲۴۷	۷,۰۳۸,۹۹۷	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	وغدیر	
۱۴۱,۱۵۰,۸۸۱	۱۹۳,۶۵۶,۳۱۶	۱,۸۷۳,۶۷۸	۱,۸۳۳,۳۶۳	۱۹۷,۴۶۳,۳۵۷	۱۶۹,۳۱۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۷۳,۳۵۷	۱۰۰,۰۰۰	فولاد صبور	
۱۴۴,۲۱۳,۴۰۴	۳۲۰,۲۰۷,۰۶۷	۳,۳۸۶,۶۸۹	۳,۲۰۱,۹۹۶	۳۳۶,۷۹۶,۷۵۲	۳۱۳,۶۰۲,۴۴۸	۶۴۰,۳۹۹,۲۰۰	۹۴,۵۴۴	گل گهر	
۲۱۶,۷۰۳,۳۶۲	(۲۸,۵۱۸,۷۸۳)	۱,۹۱۱,۷۸۷	۱,۸۰۶,۹۹۶	(۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	۳۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایران	
(۹۲,۷۴۴,۸۳۳)	۳,۸۳۳,۴۴۷	۹۰,۲,۴۶۶	۸۵۲,۹۹۸	۵,۵۸۸,۹۱۱	۱۶۵,۰۱۱,۰۸۹	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مینا	
(۲۵۵,۲۳۰,۸۹۲)	(۴۴,۶۲۸,۶۳۳)	۸۵۶,۰۲۴۰	۸۰۹,۹۹۳	(۲۷,۹۷۷,۴۰۰)	۱,۶۴۶,۱۷۷,۴۰۰	۱,۶۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	مخبریات	
۱۰۸,۹۱۰,۹۲۸	۱۰,۱۰۸,۲,۳۶۵	۱۲,۷۳۱,۷۹۶	۱۲,۰۳۳,۸۳۹	۱۰,۳۵۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۶,۷۶۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پارسان	
۱۴۴,۸۶۸,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	رکیش	
(۱,۵۰۱,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار	
۱۵۹,۰۸۵,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	ونوین	
۳,۵۳۸,۹۵۹	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	
۲۵,۷۶۷,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	-	کرمانشا	
۷,۰۸۴,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل خلیج فارس	
(۶,۵۳۳,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان	
(۱۷,۴۷۸,۲۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	سر. مسکن تهران	
(۳۵,۸۵۵,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز	
(۲۳,۵۳۴,۰۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید	
۲۰۹,۸۳۵,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات	
۱۹,۲۶۰,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	
(۲۲۲,۳۲۴,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی	
(۱۴۵,۵۴۴,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	کابل قندی	
۳,۵۳۵,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر	
۱۱,۰۰۷,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق	
۱۳,۹۰۵,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم	
۲,۷۷۰,۴۹۹,۵۷۱	۳,۲۰۸,۴۶۶,۱۶۲	۱۰۶,۸۳۹,۵۶۷	۱۰۱,۰۴۵,۴۸۵	۳,۴۱۶,۳۵۱,۲۱۴	۱۶,۷۹۲,۷۶۲,۱۱۶	۲۰,۲۰۹,۱۱۳,۳۳۰	۵,۷۲۵,۶۱۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰

تعداد	قیمت تمام شده کل	خالص ارزش روز کل	ارزش افزوده	
۴۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۰۹۵,۶۳۵	۱,۷۷۰,۹۱۳,۲۱۰	(۸۵,۱۸۲,۴۱۵)	ارتباطات سیار ایران
۲۶۴,۳۰۹	۵۱۳,۸۷۶,۴۹۹	۵۱۰,۸۸۳,۸۲۶	(۲,۹۹۲,۵۷۳)	اقتصاد نوین
۵۶,۸۰۰	۱,۴۳۹,۰۵۱,۷۴۷	۲,۹۵۷,۳۸۶,۴۹۷	۱,۵۱۸,۳۳۴,۷۵۰	پتروشیمی پردیس
۱۱۴,۵۰۰	۸۴۸,۹۰۴,۸۵۳	۱,۴۳۶,۲۴۰,۴۳۰	۵۸۷,۳۳۵,۵۷۷	چادرملو
۳۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۲۵۳,۴۳۹	۱,۸۱۶,۲۱۶,۸۲۱	۱,۰۲۷,۹۶۳,۳۸۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸۵,۰۰۰	۲,۰۳۶,۱۸۵,۰۰۰	۲,۲۶۵,۳۲۷,۴۲۵	۲۲۹,۱۴۲,۴۲۵	فولاد خوزستان
۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۵۷۰,۶۳۹	۱,۸۶۷,۲۷۹,۰۰۲	۱,۰۲۰,۷۰۸,۳۶۳	فولاد صبانور
۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۷۲۵,۳۳۴	۱,۹۸۲,۷۸۵,۰۱۴	۷۹۷,۰۵۹,۶۸۰	گل گهر
۴۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۱,۶۳۱,۴۲۵	۳,۱۷۲,۸۱۲,۳۱۸	۷۸۱,۱۸۰,۸۹۳	ملی مس
۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۴۴۴,۴۳۷	۱,۷۴۸,۳۷۲,۲۰۱	۷۱۹,۹۲۷,۷۶۴	نفت و گاز پارسیان
	۱۲,۹۳۴,۷۳۸,۹۰۸	۱۹,۵۲۸,۲۱۶,۷۴۴	۶,۵۹۳,۴۷۷,۸۴۶	
			۸۱۵,۶۳۵,۴۱۲	
			۵,۷۷۷,۸۴۲,۴۳۴	

کسر میشود(مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره):

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰						تعداد سهام	نام شرکت
خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	سود متعلقه در زمان مجموع	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجموع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۳۳۱,۷۷۳	۵۳۳,۱۳۶,۰۶۷	۸۰,۷۰۰,۷۳۳	۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰	۱۰,۰۹۶	۶۰,۸۰۰	-	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس
۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	صندوق بازنشستگی
۲۷,۸۹۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد
۸,۹۷۹,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	سرمایه گذاری البرز
۴۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	چادرمو
۴۶,۷۷۱,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	دارویی رازک
۱۰۷,۸۴۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۸۶,۰۹۰,۳۷۶	۷۸۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۸۱,۴۴۱,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	گل گهر
۲۷,۳۹۸,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	لیزینگ ایران
۱۲۱,۳۰۳,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۵,۷۳۸,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۹۲,۷۴۹,۱۲۸	۴,۲۴۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	ملی صنایع مس
۳۲,۸۵۰,۲۲۵	۸۷۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	سر.معادن و فلزات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۱۲	سرمایه گذاری امید
۳۵۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۵۳۳,۱۴۱,۹۶۶	۸۰,۷۰۰,۷۳۳	۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۴۱۷,۹۵۱,۱۸۲	۱۸۱
سود سپرده بانکی	۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۸,۴۶۷,۰۳۶	۱۸۲
جمع	۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۴۲۶,۴۱۸,۲۱۸	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰			
	خالص سود اوراق	نرخ سود (%)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۲۵۰,۵۲۴,۷۱۵	۱۰۹,۲۲۲,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰	اوراق مشارکت وزارت نیرو
۴۵,۱۳۱,۴۲۵	-	۱۶,۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱	پالایش نفت آبادان
۳۶۸,۸۲۹,۴۹۵	۱۵۸,۵۰۵,۸۵۱	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	اجاره امید
۱۳۶,۳۱۷,۹۹۷	۷۷,۷۸۶,۸۰۹	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
۱۳,۹۹۱,۴۴۷	۱۱,۶۲۷,۲۵۴	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	اجاره مسکن
۵,۸۸۰,۸۸۴	۱۱,۶۱۹,۹۴۲	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	مجتمع نارنجستان
-	۳۱,۸۹۶,۲۴۹	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	اجاره سامان
-	۱۳۰,۲۹,۲۴۵	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۷	اجاره ماهان ۱
-	۴,۲۶۳,۳۳۲	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	اجاره جویبار
۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۴۱۷,۹۵۱,۱۸۲				جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰				
سودخالص	سودخالص	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۸,۴۶۷,۰۳۶	۷	۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸	۱۳۸۷/۰۴/۱۷	سپرده‌های نزد بانک سامان
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۸,۴۶۷,۰۳۶				جمع

سپرده بانکی:

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۲۴۸,۹۳۰,۹۸۹	۱۵۵,۴۶۲,۳۱۱	مدیر صندوق
۲۹۴,۳۳۴,۴۰۶	۱۸۶,۲۵۰,۱۹۷	ضامن
۳۴,۲۰۱,۵۲۸	۱۹,۵۶۸,۸۴۰	متولی
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۹,۹۷۲,۶۹۰	حسابرس
۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۳۷۱,۲۵۴,۰۳۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۹۹۵,۵۴۰	هزینه تاسیس صندوق
۴۰,۰۰۰	-	هزینه های متفرقه (کارمزد خدمات بانکی)
۷,۷۵۲,۵۵۸	۴,۶۰۷,۶۸۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۰,۲۶۰,۶۹۳	۵,۸۷۰,۷۵۰	هزینه تصفیه
۱,۷۵۹,۷۳۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۵۳,۵۷۸,۰۵۰	۶۹,۴۸۰,۶۸۴	هزینه نرم افزار
۵۲,۵۲۹,۰۶۶	۱۱۲,۷۴۳,۶۱۳	هزینه کارمزد خرید سهام
۵,۲۲۵,۶۶۷	۱۱,۳۹۱,۹۸۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	هزینه ناشی از تغییر ارزش اسمی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۲۰۵,۴۵۰,۲۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۶۷,۵۱۴,۵۶۴	۴,۲۴۶,۲۰۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۴,۷۷۶,۶۲۱	۶۵,۱۸۴,۱۷۵	سایر تعدیلات
۸۲,۲۹۱,۱۸۵	۶۹,۴۳۰,۳۸۳	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			۱۳۹۱/۱۱/۲۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۶/۶۲	۲,۹۱۲	عادی	۴۶/۳۳	۲,۹۱۲	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸	۵۰۰	ممتاز	۷/۹۵	۵۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	اشخاص وابسته به متولی
--	--	--	--	--	--	حسابرس	موسسه حسابرسی داریاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.